

INDUSTRIAL CONVERSION ASSISTANCE PROGRAM

CAI
MS
2002

Cash for Natural Gas Conversions



3 1761 11550293 2

Canada

Federal contributions for converting oil-fired appliances to pipeline natural gas

The Industrial Conversion Assistance Program (ICAP) provides Government of Canada contributions to industrial and commercial establishments and private institutions to help them meet the costs of converting boilers and process heaters from No. 6 fuel oil to pipeline natural gas, a more abundant and secure energy source.

The program is administered by local gas suppliers under the direction of Energy, Mines and Resources Canada. This financial assistance is expected to be available until March 31, 1987, and can be obtained in every province and territory.

How ICAP helps

ICAP provides a contribution of 50% of the eligible capital costs of converting existing boilers and process heaters currently using No. 6 fuel oil.

Eligibility criteria

ICAP contributions are available to industrial and commercial establishments and private institutions meeting the following criteria:

- Applicants must be located in an area serviced by a gas supplier who has contracted with Energy, Mines and Resources Canada to administer the program.
- Applicants must be subject to income tax.
- Applicants must be currently using No. 6 oil for all or part of the fuel requirement of the boiler or process heater. The appliance should be suitable for installation of equipment that

will permit the burning of either pipeline natural gas or pipeline natural gas used in combination with another fuel.

- Applicants must enter into a gas supply contract with their local gas supplier for service covering at least three years.
- This natural gas must not be used for generation of electricity that will be sold.
- The appliance to be converted must not be used in petroleum refining operations.
- For petrochemical or fertilizer plants, the oil-burning facilities being converted must have been in operation prior to October 31, 1981.

How to apply

- When an administrative agreement between EMR and your gas supplier has been signed, your supplier will send you an official letter of offer indicating when gas service could be made available.
- You must have a gas sales contract with your local gas supplier, or an agreement under corporate seal, that will guarantee you the availability of the minimum gas volume required to comply with ICAP terms and conditions. You must enter into this agreement within 12 months after receiving your official letter of offer.
- You must initiate conversion of the eligible appliance for pipeline natural gas within 12 months of receiving your official letter of offer. The conversion must then be completed within the following 12-month period.

- When the conversion is complete, return the completed ICAP application form received from your gas supplier.

Minimum gas consumption requirement

- You must enter into an agreement with the Government of Canada to employ pipeline natural gas for at least 50% of the fuel requirement of the converted appliance, for each of the three years immediately following the conversion. If the yearly minimum quantity of gas is not consumed, you will be required to return a proportional amount of the contribution to the Government of Canada.
- For the three years following the light-up of your appliance, you will be required to report annually the quantity of each fuel used in each converted appliance. Your gas supplier will co-certify the amount of gas you have consumed.

Taxation status of the payment

Your ICAP contribution is not eligible for inclusion in your capital cost base when you are calculating the capital cost allowance for income tax purposes.

Contribution provisions

An ICAP contribution covers 50% of the eligible capital costs involved in modifying that part of an appliance which is required for its conversion to pipeline natural gas. If the anticipated federal contribution is less than \$125,000, you need not obtain prior opinion on eligibility before commencing conversion projects involving equipment specifically designated as eligible.

If undesignated equipment is involved or the contribution exceeds \$125,000, prior approval from Energy, Mines and Resources Canada must be confirmed in writing before commencing the conversion.

For further information, such as equipment eligibility, please contact:

Your local natural gas supplier

or

ICAP Secretariat
Energy Conservation and Oil Substitution
Branch
Energy, Mines and Resources Canada
580 Booth Street
OTTAWA, Ontario
K1A 0E4
Telephone (613) 995-9447

**The Industrial Conversion
Assistance Program — another
federal government program
designed to help Canadians convert
from oil to alternate fuels.**



Energy, Mines and
Resources Canada

Energie, Mines et
Ressources Canada

PROGRAMME D'AIDE À LA CONVERSION INDUSTRIELLE

Une aide financière
aux conversions
au gaz naturel

Canada

Contributions fédérales pour la conversion au gaz naturel de gazoduc des appareils au mazout

Le gouvernement fédéral, dans le cadre de son Programme d'aide à la conversion industrielle (PACI), offre des subventions aux établissements industriels et commerciaux et aux institutions privées qui désirent abandonner le mazout lourd (huile n°6) et adopter le gaz naturel transporté par gazoduc — source d'énergie plus sûre et plus abondante que le pétrole — pour alimenter leurs chaudières et appareils de chauffage industriel.

Le Programme est administré par les distributeurs locaux de gaz naturel, sous la direction d'Énergie, Mines et Ressources Canada. Cette aide financière devrait être disponible jusqu'au 31 mars 1987, et elle est offerte dans toutes les provinces et les territoires.

Contribution du PACI

La contribution du PACI équivaut à 50 % des coûts en capital admissibles engagés pour la conversion des chaudières et appareils de chauffage industriel qui sont alimentés actuellement au mazout lourd (huile n°6).

Critères d'admissibilité

Les établissements industriels et commerciaux ainsi que les institutions privées peuvent obtenir une contribution dans le cadre du PACI s'ils répondent aux critères suivants:

- Le demandeur doit être établi dans une région alimentée en gaz par un distributeur ayant passé un contrat de gestion du Programme avec Énergie, Mines et Ressources Canada (EMR) pour pouvoir administrer le Programme.

- Le demandeur doit être assujéti à l'impôt sur le revenu.
- Les chaudières et appareils produisant de la chaleur industrielle doivent être alimentés en mazout lourd n°6, que ce soit en totalité ou en partie. De plus, il faut qu'il soit possible d'installer sur l'appareil du matériel conçu pour consommer du gaz naturel transporté par gazoduc, soit comme combustible unique, soit combiné à un autre combustible.
- Le demandeur doit signer un contrat d'approvisionnement d'au moins trois ans avec le distributeur local de gaz naturel.
- Ce gaz naturel ne doit pas servir à produire de l'électricité destinée à la vente.
- L'appareil dont on envisage la conversion ne doit pas servir à une activité liée au raffinage du pétrole.
- Dans le cas des usines pétrochimiques ou des usines d'engrais, les appareils qu'on veut convertir au gaz naturel doivent avoir été mis en service avant le 31 octobre 1981.

Demandes de subventions

- Une fois qu'EMR et votre distributeur de gaz auront signé un contrat de gestion, le distributeur local vous fera parvenir une lettre officielle d'offre dans laquelle il vous fera connaître la date où le service pourrait vous être accessible.
- Vous devez avoir signé avec le distributeur local un contrat, ou une entente portant le sceau de la société, qui vous garantira un approvisionnement de gaz naturel en quantité suffisante pour répondre aux conditions du PACI relativement à la consommation

minimale de gaz naturel. Le contrat, ou l'entente, doit être conclu dans les 12 mois suivant réception de la lettre officielle d'offre.

- Vous devez entreprendre les travaux de conversion de l'appareil dans les 12 mois suivant réception de la lettre officielle d'offre. Les travaux doivent être terminés au cours de la période de 12 mois qui suit.
- Une fois la conversion terminée, retournez, dûment remplie, la formule de demande de subvention du PACI que vous aurez reçue du distributeur local.

Consommation minimale de gaz naturel

- Vous devez prendre, auprès du gouvernement du Canada, un engagement selon lequel, au cours de chacune des trois années suivant la conversion, 50 % du combustible consommé par l'appareil converti sera du gaz naturel transporté par gazoduc. Si cet engagement n'est pas respecté au cours d'une des années visées, vous devrez remettre au gouvernement un montant proportionnel de la contribution versée.
- À la fin de chacune des trois années suivant la mise en service de l'appareil converti, vous devez déclarer la quantité de chaque type d'énergie utilisée par l'appareil pendant l'année. Le distributeur attestera de la quantité de gaz naturel consommée.

Statut fiscal de la contribution

Aux fins de l'impôt sur le revenu, la contribution versée dans le cadre du PACI ne peut être incorporée aux coûts en capital pour le calcul de la déduction pour amortissement.

Modalités de la contribution

La contribution accordée dans le cadre du PACI couvre 50 % des coûts en capital admissibles engagés pour effectuer sur l'appareil les modifications nécessaires à sa conversion au gaz naturel de gazoduc. Si l'on prévoit une contribution fédérale inférieure à 125 000 \$ et que le projet de conversion ne vise que du matériel expressément désigné comme admissible, on n'a pas à obtenir d'avis préalable du gouvernement quant à l'admissibilité de la conversion avant d'entreprendre les travaux.

Cependant, si la contribution doit dépasser 125 000 \$ ou si le matériel n'est pas désigné comme admissible, on doit obtenir l'autorisation écrite d'Énergie, Mines et Ressources Canada avant d'entreprendre les travaux.

Pour plus de renseignements sur le PACI, veuillez communiquer avec:

Votre distributeur local de gaz naturel
ou avec le

Secrétariat du PACI
Direction de l'économie d'énergie et
du remplacement du pétrole
Énergie, Mines et Ressources Canada
580, rue Booth
OTTAWA (Ontario)
K1A 0E4

Téléphone: (613) 995-9447

**Le Programme d'aide à la
conversion industrielle (PACI), un
autre programme du gouverne-
ment du Canada conçu pour aider
les Canadiens à remplacer le
pétrole par d'autres combustibles.**



Énergie, Mines et
Ressources Canada

Energy, Mines and
Resources Canada